

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2011

NOTA INTEGRATIVA (*Valori in Euro*)

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, osservandone i criteri e gli schemi stabiliti. In particolare, la Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Si tratta del nono bilancio d'esercizio dell'Associazione Festival della Scienza, costituita in data 18/03/2003 con Atto Rep. N. 247.990 - Raccolta n. 10.535 "Associazione nata dalla trasformazione del Comitato Promotore del Festival della Scienza". Con tale atto sono stati conferiti all'Associazione tutti i fondi reperiti dal Comitato stesso. L'Associazione, nello svolgimento delle proprie attività, è stata inquadrata tra gli enti di tipo commerciale; ciò ha influito sull'impostazione contabile e sull'impostazione del bilancio d'esercizio.

In aderenza all'art. 2423 C.C., si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis C.C.

Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Tutta l'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione della nona edizione del *Festival della Scienza* e di tutte le iniziative collaterali svolte nel 2011. Per i dettagli relativi si veda l'allegato relazione del Consiglio di Amministrazione.

La composizione delle singole Voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è dettagliata nel seguito.



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Voce A. *Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti* accoglie i crediti verso l'Associazione derivanti dall'iniziativa di contribuzione straordinaria da parte dei soci, approvata all'unanimità dall'Assemblea dei Soci in data 25 Settembre 2009.

CREDITI V/SOCI	
Dixet	€ 15.000,00
ASI	€ 15.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

B) Immobilizzazioni

I - immobilizzazioni immateriali

La voce B.I.4 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* accoglie le spese relative alla progettazione del marchio e logotipo e di tutto il materiale grafico per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 30.000,00. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 10 anni.

La voce B.I.7 *Altre* accoglie le spese sostenute nel 2003 e nel 2004 relative alla progettazione della prima versione del sito web del Festival della Scienza e la realizzazione di un video documentario relativo all'attività dell'Associazione Patologi oltre Frontiera (Tanzania) per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 34.333,33. Nel corso del 2005 sono state sostenute ulteriori spese per Euro 11.500 per le progettazioni e implementazioni del sito web ed Euro 4.500 per l'acquisto del software di gestione dell'accoglienza dei relatori. Nel corso del 2006 sono state sostenute nuove spese pari ad Euro 12.500 per l'acquisto di software per la rilevazione delle ore effettuate dagli animatori del Festival e per la vendita di biglietti online. Nel corso dell'esercizio 2007 sono state sostenute ulteriori spese relative al software per la gestione degli animatori del Festival. Nel corso del 2009 sono state sostenute spese per il rifacimento completo del sito web e per la sua integrazione con il database del programma del festival (back-end) pari a Euro 29.580,00. Nel corso del 2010 si è provveduto all'acquisto del software di gestione contabile Mago.net PRO LITE pari a Euro 5.203,25. Nel corso del 2011 si è provveduto ad implementare il sito internet con l'ottimizzazione sia della grafica che della navigazione e ad ideare la grafica del sito web per il progetto "A Scuola con Galileo" pari a Euro 18.900,00

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 5 anni.

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali hanno subito la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:



Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/10 (A)	Rivalut. 31/12/10 (B)	Svalut. 31/12/10 (C)	Costo storico 31/12/10	Acquis.	Rival.	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/11	Totale rivalutazioni includere
Costi di impianto e ampliamento	1350,00			1350,00	0,00						1350,00	
Concessioni licenze e marchi	30000,00			30000,00	0,00						30000,00	
Altre immobilizzazioni immateriali	100016,58			100016,58	18900,00						118916,58	
Totale	126163,33			126163,33	18900						150266,58	

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/10	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/11
Concessioni licenze e marchi	6000,00			-3000,00	3000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	25868,92	18900,00		-11216,66	33552,26
Totale	31868,92	18900		-14216,66	36552,26

II - Immobilizzazioni materiali

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali, la voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* accoglie tutte le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni delle mostre (Stendardi, totem e striscioni, ecc.).

Inoltre in questa voce sono stati inseriti acquisti di telefoni cellulari e di un Ipad2, per un totale di Euro 695,83, tutti di valore unitario inferiore a Euro 516,46, per i quali si è proceduto all'ammortamento integrale nell'esercizio.

Sempre nell'ambito delle immobilizzazioni materiali alla voce B.II.2 *Impianti e macchinario* è stato acquistato un Go Kart a pedali utilizzato per uno degli eventi organizzati quest'anno. L'ammortamento è stato calcolato applicando l'aliquota del 20% prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta del 50% relativamente alla nuova acquisizione. Si ritiene che il criterio di ammortamento scelto rispecchi il deprezzamento subito dalle attrezzature nel corso dell'esercizio e ne rappresenti efficacemente la vita utile residua.

Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/11 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* e della voce B.II.2 *Impianti e macchinario*

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/10 (A)	Rivalut. 31/12/1 (B)	Svalut. 31/12/1 9 (C)	Costo storico 31/12/10 (A+B+C)	Acquis.	Rival.	Increment. Diversi	Riclass.	(Decrem.)	(Sval.)	Costo storico 31/12/11	Tot. Rival. Includere
Attrezzature Industriali e comm.li	50403,13			50403,13	593,31						50996,44	
Macchine Elettromecc.	12829,99			12829,99	695,83						13525,82	
Totale	42389,10			42389,10	1289,14						64522,26	

 3

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali- fondi ammortamento ordinari

Descrizione	Fondi Amm.to 31/12/10(A)	Rival. 31/12/10 (B)	Fondi amm.to 31/12/10 (A+B)	Rivalut.	Incrementi diversi	Riclass.	(Decrem.) per alien.	Amm.to esercizio	Fondi amm.to 31/12/11	Tot. Rivalut. includere
Attrezzature Industriali e comm.li	45998,48		45998,48					2943,08	48941,56	
Macchine Elettromecc.	3911,27		3911,27					2285,50	6196,77	
Totale	49909,75		49909,75					5228,58	55138,33	

Prospetto riepilogativo immobilizzazioni materiali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/10	Acquisizioni	(Decrementi per vendite)	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortamenti)	Valori netti 31/12/11
Attrezzature Industriali e comm.li	8.918,72	593,31			(2943,08)	6633,22
Macchine Elettromecc.	4.404,65	695,83			(2285,50)	2750,71
Totale	13323,37	1289,14			(5228,58)	9383,93

C) Attivo circolante

II - Crediti

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 *Crediti verso clienti*, C.II. 4-bis *Crediti Tributari* e C.II.5b *Crediti verso altri debitori*. Nell'esercizio si è provveduto ad effettuare un accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per Euro 5.672,54 importo commisurato al 0,5% del totale dei Crediti v/clienti, Crediti per fatture da emettere, Crediti per corrispettivi da ricevere (complessivamente pari a Euro 1.134.508,28) e di Euro 15.978,69 al Fondo Svalutazione Crediti non Deducibile in considerazione della natura degli stessi e della teorica eventualità di sofferenza. Detto importo viene portato in diminuzione della voce C.II.1.

Crediti verso clienti

CREDITI PER FATTURE EMESSE	
ENEL SPA	78.650,00
COMPAGNIA DI SAN PAOLO	175.000,00
COOP LIGURIA	14.250,00
FOX INTERNATIONAL CHANNELS ITALY SRL	18.150,00
REGIONE LIGURIA	92.500,00
CASA DI CURA VILLA MONTALLEGRO	12.100,00
AZ. MANIF.FIERISTICHE	22.000,00
FIERA DI GENOVA SPA	7.200,00
TELECOM ITALIA SPA	181.500,00
FEDERCHIMICA	12.100,00
CO.RE.PLA	12.100,00
GENOVA PALAZZO DUCALE FOND.CULTURA	1.210,00
HOFIMA SPA	15.125,00
INHOUSE AZ. CCIAA	114.260,00
INDUSTRIA OLEARIA BIAGIO MATALUNI SPA	2.420,00
BANCA CREDITO COOP DI FORNACETTE	1.200,00
ENI SPA	60.500,00



MAPEI SPA	12.100,00
SUTTER INDUSTRIES SPA	6.050,00
ATA SPA	630,00
UPMC ITALY	2.420,00
ARISTEA	1.142,00
GRUPPO ITALIANO ENTOMOLOGIA FORENSE	2.420,00
IST. ISTRUZ.SUPERIORE "G. FERRO"	4.799,34
INAF	1.028,50
PROCTER&GAMBLE	12.100,00
FIP	3.552,56
FONDAZIONE MUVITA	11.868,93
EUROPEAN INVESTMENT BANK	8.500,00
ASI AGENZIA SPAZIALE ITALIANA	44.400,00
TOTALE	931.546,33

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE	
<i>Da emettere anno 2009</i>	
Provincia di Genova	25.216,53
<i>Da emettere anno 2011</i>	
Telecom Italia	100.000,00
Genoa Port Center	3.124,00
Fondazione Muvita	2.244,00
CNR Conv. Matefitness	23.449,81
TOTALE	154.034,34

Il credito per fatture da emettere alla Provincia di Genova, che nello scorso esercizio era pari a Euro 33.859,15 è relativo al corso di formazione GE07-SUP-PR1-400 tenuto nel 2009. Nel corso del 2011 sono state completate tutte le operazioni di controllo del rendiconto da parte della Provincia e non sono stati riconosciuti all'Associazione costi per Euro 8.642,62. Tale importo è stato iscritto alla voce E.21.C fra gli oneri straordinari.

NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	
Anno 2005	
CNR (Di luce in luce)	5.000,00
PDC	12.500,00
Anno 2011	
Smart Be	327,96
Telecom	246,12
Vodafone	700,00
TOTALE	18.744,08

PAGAMENTI A FORNITORI IN ATTESA DI FATT.	
Cash Point	1.593,01
VWR International	705,53
Maggiore Autonoleggio	487,18
B&B Bologna	45,00
TOTALE	2.830,72



FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
Accantonamento 2006	9.202,17
Accantonamento 2007	9.473,00
Accantonamento 2008	7.494,33
Accantonamento 2009	6.144,81
Utilizzo per svalutazione Antea nel 2009	-5.688,60
Utilizzo per svalutazione Genova 2004 nel 2010	-22.840,33
Accantonamento 2010	5.063,39
Accantonamento 2011	5.672,54
TOTALE	14.521,31

FONDO SVALUT. CREDITI NON DEDUCIBILI	
Accantonamento 2011	15.978,69
TOTALE	15.978,69

Crediti Tributari

CREDITI V/ERARIO PER ACCONTI IRES	
Crediti v/erario per IRES da dichiarazione 2008	94.865,40
Crediti v/erario per IRES da dichiarazione 2009	6.312,60
Ritenuta subita su interessi attivi bancari 2009	153,00
<i>Ritenute subite su contributi anno 2009</i>	
Fondazione Carige	7.200,00
Provincia di Genova	4.000,00
Compagnia di San Paolo	16.000,00
Regione Liguria	10.000,00
Compensazione con il debito IRES 2009	-26.412,00
Compensazione per acconti IRES del 2010	-16.804,20
Compensazione per I acconto 2011 IRES	-1.556,23
Compensazione per II acconto 2011 IRES	-17.208,83
Crediti per imposte anticipate	26.169,69
TOTALE	102.719,43

CREDITI V/ERARIO	
Ritenuta subita su interessi attivi bancari 2011	10,57
<i>Ritenute subite su contributi anno 2011</i>	
Comune di Genova	15.920,00
Compagnia di San Paolo	14.000,00
Regione Liguria	13.060,00
Fondazione Carige	5.600,00
Provincia di Genova	2.000,00
TOTALE	50.590,57

CREDITI V/ERARIO PER ACCONTI IRAP	
CreditI risultanti da dichiarazione 2008	35.161,00
Compensazione con il debito 2009	-28.007,00
I acconto 2010	5.452,63
II acconto 2010 (da compensazione con Ires)	16.804,20
Utilizzo credito per saldo Irap 2010	-26.680,71
I acconto 2011	10.742,17
I acconto 2011	17.208,83
TOTALE	28.681,12

ERARIO C/IVA	
IVA a credito	191.965,50
TOTALE	191.965,50

CreditI verso altri debitori

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	
Coop. Radio Taxi	1.516,00
TOTALE	1.516,00

CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE	
<i>Da ricevere 2008</i>	
ASI	40.000,00
<i>Da ricevere 2010</i>	
MIUR	300.000,00
Euscea progetto 2Ways	800,00
<i>Da ricevere 2011</i>	
Fondazione Carige	100.000,00
Ministero Beni Culturali	158.000,00
Presidenza Consiglio dei Ministri	50.000,00
Ministero della Gioventù	10.000,00
Euscea Places	608,93
Unioncamere Puglia	20.000,00
TOTALE	679.408,93

CREDITI PER RISARCIMENTI	
Diaspro (effettuato maggior pag.to collab.)	203,95
Allegri (effettuato maggior pag.to collab.)	71,20
Bombardini (effettuato doppio pagamento)	115,00
TOTALE	390,15

CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE	
Corrispettivi anni 2004-2008	5.313,14
Teatro Carlo Felice 2010	4.435,50



Planet 2010	2.842,80
Teatro Stabile 2010	2.068,00
Planet 2011	27.201,40
Groupalia 2011	5.890,77
Amici del Festival 2011	1.176,00
TOTALE	48.927,61

MISSIONI C/ANTICIPI	
Bargelli	698,90
TOTALE	698,90

IV – Disponibilità liquide

La voce C.IV.1 *Depositi bancari* evidenzia una disponibilità dei conto correnti bancari di Euro 65.025,35, mentre la voce C.IV.3 *Denaro e valori in cassa* rappresenta la giacenza di cassa pari a Euro 505,18.

D) Ratei e risconti

RISCONTI ATTIVI	
Polizza 82.0003293	38,08
Polizza 64805591	848,22
Ariadne serv. Streaming 01/2012	141,66
Ariadne servizi 1/1-31/08/2012	2.533,33
Ariadne canone sw 1/1-30/09/2012	749,99
Oemme canone 01/01-07/02/2012	124,93
TOTALE	4.436,21

PASSIVO

A) Patrimonio netto

La voce A.1 *Quote associative* comprende il Fondo associativo costituito da tutti i fondi reperiti dal Comitato Promotore del Festival e conferiti inizialmente al momento della costituzione dell'Associazione, nel 2004 con una operazione di reintegro, nel 2005 a copertura della perdita d'esercizio e nel 2009 con il versamento di un contributo straordinario deliberato in Assemblea dei Soci tenuta il 25/09/2009.

La composizione dell'attuale Patrimonio Netto e' la seguente:

PATRIMONIO NETTO	
Fondo associativo al 31/12/2005	45.000,00
Utile d'esercizio 31/12/2004	9.085,27
Perdita d'esercizio 31/12/2005	- 125.513,63
Conferimento quote soci a copertura perdita	125.513,63
Utile d'esercizio 31/12/2006	6.810,11
Utile d'esercizio 31/12/2007	538,57
Utile d'esercizio 31/12/2008	258,41
Contributo straordinario delibera Assemblea Soci del 25/09/2009	240.000,00
Perdita d'esercizio 31/12/2009	-17.934,72
Utile d'esercizio al 31/12/2010	4.770,78
Perdita esercizio al 31/12/2011	-151.023,58
TOTALE	137.504,84

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo complessivo al 31/12/2011 è pari a Euro 36.442,10

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce *D.4 Debiti verso banche* espressa per un importo di Euro 147.329,98 evidenzia l'anticipazione erogata da BNL e non estinta al termine dell'esercizio.

La voce *D.7 Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 1.900.427,66 è così composta:

FORNITORI	1.712.106,34
FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	183.204,76
COLLABORAZIONI DA RICEVERE	5.116,56
TOTALE	1.900.427,66

La voce *D.12 Debiti tributari* comprende :

ERARIO C/RIT	16.612,24
ERARIO C/IRAP	25.164,72
TOTALE	41.777,36

La voce *D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale* comprende:

INPS COLLABORATORI	12.215,20
INAIL COLLABORATORI	526,20
DEBITI V/ ALTRI ISTITUTI PREV.	162,80
TOTALE	12.904,20

La voce *D.14 Debiti verso altri* comprende:

DEBITI DIVERSI	
Debiti Anno 2006 (Lisa Randall)	536,33
Imbarrato coll. Bonifico stornato banca	711,08
Langella coll. Bonifico stornato banca	192,06
Barghini coll. Bonifico stornato banca	192,00
Lapomarda coll. Bonifico stornato banca	112,00
Poggio coll. Bonifico stornato banca	1.761,00
Planet fattura bonifico stornato banca	7.774,25
TOTALE	10.567,64

Debiti c/retribuzioni dipendenti Euro 27.888,08

Debiti / retribuzioni cocopro Euro 12.924,25

CONTO ECONOMICO

I ricavi e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

A) Valore della produzione

La voce A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni è costituita da:

RICAVI PER SPONSORIZZAZIONI	
DIS Srl	2.300,00
Associazione Operatori nei Top Level Domains	1.250,00
Federchimica Plasticseurope Italia	22.500,00
Incoming Liguria Spa	15.000,00
Citta del Sole Srl	4.000,00
Autostrade per l'Italia Spa	70.000,00
Hofima Spa	25.000,00
CO.RE.PLA	20.000,00
Enviro	2.000,00
SAAR Spa	10.000,00
Casa di Cura Montallegro	10.000,00
Coop Liguria S.c.c.	12.000,00
ENI Spa	100.000,00
Mapei Spa	20.000,00
Iplom Spa	5.000,00
Sutter Industries Spa	5.000,00
Telecom Italia	250.000,00
Telecom Italia Media	3.500,00
Rai Radiotelevisione Italiana	1.000,00
Industria Olearia Biagio Mataluni Spa	2.000,00
Enel Spa	65.000,00
Azienda Chimica Genovese	10.000,00
Fox International Channel Srl	15.000,00
UPMC Italy	7.000,00
Procter & Gamble	10.000,00
TOTALE	687.550,00

RICAVI PER PRESTAZIONI	
Unioncamere Liguria	2.500,00
CNR IIT	7.500,00
Banca Credito Cooperativo di Fornacette	1.000,00
Fondazione Muvita	12.970,95
Fiera di Genova Spa	6.000,00
Città di Sarzana	800,00
Bayer Cropscience Srl	2.000,00
CNR IBBE	7.700,00
SAST Undertakings	13.000,00
CNR Area di Ricerca di Bologna	5.785,13
CNR ISMAR	826,45
Istituzione Villa Monastero	19.900,00
Cryofarm srl	150,00
Centro studi per la ricerca Euromediterraneo	2.321,22
Gruppo Italiano per l'Entomologia Forense	2.000,00



Deref Spa	2.000,00
Istituto di Istruzione Superiore "Giuseppe Ferro"	3.966,40
Hotel Savoia Genova Srl	284,30
FIP Spa	3.104,00
INAF	850,00
CNR PSC	23.449,82
Genoa Port Center	2.244,00
TOTALE	120.352,27

RICAVI PER SUPPORTO AMMINISTRATIVO	
Inhouse Azienda Speciale CCIAA	94.429,75
IIT Istituto Italiano di Tecnologia	8.264,46
TOTALE	102.694,21

CORRISPETTIVI	
Incoming	206.647,00
Coop.Solidarietà e Lavoro	107.567,80
Planet	27.201,40
Gruopalia	5.890,77
POS Banca Sella	32.136,50
Amici del Festival	1.176,00
TOTALE	380.619,47

La voce A5 Altri Ricavi comprende i seguenti contributi per sponsorizzazione:

CONTRIBUTI PER SPONSORIZZAZIONI	
Compagnia San Paolo	350.000,00
Regione Liguria	185.000,00
Presidenza Consiglio dei Ministri	50.000,00
Associazione Industriali	30.000,00
Comune di Genova/Finmeccanica/Iren	320.000,00
USDO Charleston - USA Embassy	14.860,00
Fondazione Carige	100.000,00
Ministero Beni Culturali	158.000,00
Banca d'Italia	10.000,00
Euscea Places	608,93
Farmindustria	3.000,00
Unioncamere Puglia	20.000,00
Ministero della Gioventù	10.000,00
TOTALE	1.251.468,93

B) Costo della produzione

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Alla voce B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono indicati costi sostenuti nel 2011 per materie prime pari a Euro 39.794,65.

La Voce B.7 Costi per servizi è costituita da:

COSTI PER SERVIZI	
spese telefoniche postali	14.165,15
spese spedizione	3.849,10
assicurazioni	14.738,78
rimborso spese terzi	41.196,41
rimborso spese organi	1.395,99
rimborso spese coll.occ.	295,18
quote associative / abbonamenti	11.328,92
consulenze tecniche e scientifiche	20.475,80
fiere, mostre e convegni	184.501,04
spese coordinamento festival	330.000,00
spese di rappresentanza	624,00
spese bolli	273,50
catering interno e servizi diversi	852,80
servizi ufficio stampa	55.000,00
servizi e materiale pubblicitario	108.988,89
rimborso spese org festival	42.661,57
prestazioni di servizi	580.294,19
rimborso spese conferenze	98.096,47
canone servizio hosting	3.325,03
collaborazioni occasionali	156.004,65
missioni	24.670,25
animatori	201.752,49
collaborazioni a progetto	174.794,66
collegio revisori	6.686,88
Presenze collegio revisori alle riunioni	2.400,00
TOTALE	2.078.371,75

La voce B.8 Costi per Godimento di beni di terzi comprende:

GODIMENTO BENI DI TERZI	
TOTALE NOLEGGI	77.106,63
TOTALE AFFITTO LOCALI	135.526,00
TOTALE	212.632,63

La voce B.9 per il personale comprende i costi 2011 relativi ai 5 dipendenti in forza all'Associazione in data 31/12/2011.

La voce B.10 ammortamenti e svalutazioni descrive l'andamento annuale degli ammortamenti.

Per i dettagli relativi a B.10 a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e B10 b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali, si veda il dettaglio fornito nei paragrafi alla descrizione delle immobilizzazioni, nella sezione Stato Patrimoniale.

Come indicato nella sezione Stato Patrimoniale alla voce C.II.1 Crediti verso clienti, l'Associazione ha costituito un Fondo Svalutazione Crediti. Nella voce B.10 d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante è indicato l'accantonamento dell'esercizio pari a Euro 21.651,23.

La voce B.14 Oneri diversi di gestione comprende i seguenti costi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
SANZIONI	226,54
IVA INDETRAIBILE PRO RATA	91.369,31

COSTI INDEDUCIBILI	331,74
TOTALE	91.927,59

C) Proventi e oneri finanziari

Fra gli oneri finanziari, alla voce *C.17 Interessi e altri oneri finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari Euro 39,08, interessi passivi bancari per Euro 8.392,28, altri oneri finanziari per Euro 7.671,14 ed interessi da altri debiti per Euro 153,53, per un totale di Euro 16.177,84

E) Proventi e oneri straordinari

La voce *E.20 Proventi* è costituita da Arrotondamenti attivi per Euro 74,32 e da Sopravvenienze attive pari a Euro 71.494,75

La voce *E.21 Altri oneri* accoglie arrotondamenti passivi per Euro 589,12, differenze di cambio per Euro 51,43 oltre Sopravvenienze passive derivanti da costi di competenza non rilevati negli scorsi esercizi, pari a Euro 29.042,61.

La voce *E.22 Imposte sul reddito dell'esercizio* riassume i dati di imposta, dettagliato nella tabella seguente:

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
IRAP	25.164,72
Imposte anticipate	- 26.169,69
TOTALE	-1.004,97

Imposte differite e anticipate dell'esercizio.

In relazione alla perdita d'esercizio, come risultante dalle variazioni derivanti dall'applicazione delle norme fiscali, si è considerato che:

- tale perdita fiscale deriva da una circostanza bene determinata, quale il ritardo del Ministero dell'Istruzione, Università e Ricerca nell'assegnazione del contributo ex lege n. 6/2000 di cui sin dal 2003 l'Associazione ha fruito;
- esiste una ragionevole certezza di conseguire in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, in linea con quelli conseguiti negli ultimi esercizi (Euro 80.063,00 nel 2010, Euro 96.045,00 nel 2009, Euro 58.934,00 nel 2008)
- a seguito delle modifiche derivanti dal D.L. n. 98/2011, l'art. 84, comma 1, del T.U.I.R. consente il riporto delle perdite fiscali senza limiti di tempo, sia pure entro il limite dell'80 per cento del reddito imponibile di ciascun anno, rendendo di fatto più sicura la prospettiva di utilizzare le perdite stesse al fine di ottenere un risparmio fiscale negli esercizi futuri.

Si è pertanto ritenuta giustificata l'imputazione all'Attivo Patrimoniale di un credito per imposte anticipate e di un corrispondente minor onere fiscale alla voce E.22 del Conto Economico, così calcolato:

- perdita fiscale dell'esercizio Euro 95.162,51
- aliquota IRES 27,5 per cento
- risparmio fiscale previsto per gli esercizi futuri Euro 95.162,51 X 27,5% = Euro 26.169,69

Non sussistono motivazioni per l'imputazione al Bilancio di ulteriori importi per imposte differite e anticipate.

La voce *E.23 Risultato d'esercizio* contiene il dato di chiusura dopo le imposte. L'esercizio 2011 si chiude con una perdita dopo le imposte di Euro 151.023,58.

Genova, 25 Maggio 2012

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Manuela ARATA